

H. AYUNTAMIENTO DE ZINACANTEPEC  
Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 31 de Diciembre de 2019

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

**1111 CAJA**

El saldo en este renglón corresponde a los recursos pecuniarios al cierre, que provienen de las diversas actividades de recaudación del ente y \$65,000.00 de fondos fijos.

**1112 BANCOS**

La cuenta de bancos es el efectivo depositado en las distintas instituciones bancarias con las que se tiene cuentas de cheques y productivas, las cuales reflejan los depósitos de los recursos provenientes del Gobierno Federal y Estatal, así como de la recaudación de ingresos propios de las diferentes contribuciones; cabe señalar que algunas de estas se encuentran bloqueadas por procedimientos jurídicos. Las instituciones bancarias donde se tiene estas cuentas son:

- BANAMEX con 5 cuentas, de las cuales 4 están sin movimiento en el periodo.
- SCOTIABANK INVERLAT con 10 cuentas, mismas que no presentan movimiento en el mes actual.
- BANORTE con 42 cuentas y 28 de ellas sin movimiento.
- BANCOMER con 6 cuentas, las cuales se encuentran sin movimiento.
- INTERACCIONES con 1 cuenta, misma que está sin movimiento.
- SANTANDER con 7 cuenta, y 1 que está sin movimiento.
- BANOBRAS con 1 cuenta.
- BANCA MIFEL con 6 cuentas.
- LIBERTAD SERVICIOS FINANCIEROS, S.A. DE C.V. con 5 cuentas
- BANSI, S.A. INSTITUCIÓN DE BANCA MULTIPLE una cuenta.

**1114 INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES).**

El monto que se reporta en este renglón corresponde a las inversiones temporales de los recursos correspondientes a las aportaciones federales que se integran de la forma siguiente:

CTA. 1080094945 RECURSOS PROPIOS	107,092.47
CTA. 332000020683 FORTAMUN 2019	2,465,613.46
CTA. 33200020291 PARTICIPACIONES FEDERALES	18,002,309.82
CTA. 332000020705 RECURSOS PROPIOS	10,189,155.07
<b>TOTAL</b>	<b>30,764,170.82</b>

**1116 DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN.**

**1116 0001 FONDO DE RESERVA GEM FEFOM 2015**

El saldo de esta cuenta corresponde al segundo refinanciamiento que logra el Municipio y corresponde al Fondo de Reserva FEFOM 2015.

**DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES.**

**1122 CUENTA POR COBRAR A CORTO PLAZO**

la cantidad de \$35,644.97 que se reporta en este reglón corresponde a los recursos cobrados por el GEM derivado del cobro del impuesto predial a nombre de este ayuntamiento.

**1123 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO**

Del monto que se reporta, de administraciones anteriores 2009-2012 y 2013-2015 corresponden \$58,911,750.18 y en este monto se incluye lo relativo al oficio PM/CM/855/2015, que refiere al proceso de fincamiento de responsabilidades. El saldo de deudores diversos de la presente administración 2019-2021 es por un monto de \$5,701,916.02 y finalmente se reporta la cantidad de \$887.29 que corresponde al subsidio al empleo.

**DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS**

**1134 ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO**

Precisar que el saldo total de esta cuenta por \$3,115,037.93 incorporan de administraciones anteriores un monto de \$2,220,510.59 de conformidad con el oficio PM/CM/855/2015, la cifra antes citada pertenece al proceso de fincamiento de responsabilidades.

Los anticipos a contratistas de administraciones anteriores se integra de la siguiente forma:

**TOTAL** **\$ 2,220,510.59**

Y \$894,527.34. se han generado durante la presente admnistracion 2019-2021 por concepto de la obra pública que se encuentra en proceso, este cantidad se integra de la forma siguiente:

**TOTAL** **\$ 894,527.34**

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo**

**1151 ALMACEN DE MATERIALES**

En esta cuenta se tienen saldos de la adquisición de consumibles y papelería disponibles en el Almacén para la distribución de las áreas del Ayuntamiento, y se integra de la siguiente manera:

Consumibles	\$	7,008.46
Papelería		5,852.41
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>12,860.87</b>

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.**

**1231 TERRENOS**

Los bienes inmuebles referidos en el registro de esta cuenta se deben encontrar libres de todo gravamen y en posesión absoluta de H. Ayuntamiento, y se integran de la forma siguiente:

Jardines	\$	7,621,750.00
Panteones		14,167,564.00
Predios no edificados		56,111,854.50
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>77,901,168.50</b>

**1233 EDIFICIOS NO HABITACIONALES**

Los bienes inmuebles referidos en el registro de ésta cuenta se deben encontrar libres de todo gravamen y en posesión absoluta de éste H. Ayuntamiento, excepto el referente al inmueble denominado salón de juntas que se encuentra en poder del comité municipal de un partido político; éste rubro se integra de la forma siguiente:

Bodegas y Depósitos	\$	907,667.00
Mercados		8,030,142.00
Otros edificios		25,061,552.16
Otros edificios administrativos		24,012,583.00
Bibliotecas		122,400.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>58,134,344.16</b>

**1235 CONSTRUCCIONES EN PROCESO**

Se precisa que de administraciones anteriores corresponden el monto que se integra de la forma siguiente:

Construcción de línea de conducción de agua potable, 1a. Etapa , Col. Benito Juárez, FISM 2010.	\$	1,421,664.00
Construcción de línea de conducción de agua potable, 1a. Etapa , Col. Flores Magón, FISM 2010.		102,756.58

**TOTAL**

**\$ 1,524,420.58**

Y \$61,075,710.36 referidos a la administración actual, y corresponden a la obra pública de Rehabilitación y Mantenimiento de diversos espacios administrativos municipales y a la construcción de guaniciones y banquetas, así como la pavimentación de diferentes calles; siendo su fuente de financiamiento los recursos propios y la aportación federal FISDF 2019.

**1240 BIENES MUEBLES**

En el presente ejercicio presupuestal, se han registrado movimientos de alta de bienes muebles consistente en bienes de oficina, bienes informáticos, artículos de comunicación y recepción, etc. para las diferentes áreas de la administración, mismos que fueron valuados a su costo histórico de adquisición, quedando los saldos al cierre como sigue:

1241 Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 12,331,043.38
1242 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	59,929.99
1243 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	210,862.77
1244 Equipo de Transporte	69,618,534.47
1245 Equipo de Defensa y Seguridad	4,673,159.33
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10,629,017.32
1247 Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	20,680.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 97,543,227.26</b>

**Estimaciones y Deterioros.**

**1260 Depreciaciones**

La depreciación se calcula a partir del mes inmediato siguiente al de adquisición, aplicando los porcentajes siguientes:

Vehículos	10%
Vehículos de Seguridad Pública y Atención de Urgencias	20%
Equipo de Cómputo	20%
Mobiliario y Equipo de Oficina	3%
Edificios	2%
Maquinaria	10%
El resto	10%

en cuanto a la incobrabilidad se aplican los siguientes criterios:

- Los adeudos que tengan una antigüedad mayor a un año y que no haya recibido movimiento alguno en el último año.
- Que el deudor (servidor público) se encuentre inactivo en el sector público, no sea pensionado por el Gobierno del Estado de México y que no haya retirado su fondo.
- Que no se pueda localizar al deudor en alguna oficina del sector público.
- Que no se pueda localizar al deudor en su domicilio registrado.
- Por el fallecimiento del deudor o cuando queden incapacitados en forma total o permanente.
- Cuando la unidad jurídica correspondiente avale su incobrabilidad.

La Tesorería Municipal, en el ámbito de sus respectivas competencias realiza mensualmente el análisis respectivo a la incobrabilidad, así como lo referente a aquellos bienes y mercancías que por su aspecto físico, de prescripción u obsolescencia, o su condición legal desvirtúen la información financiera, en este caso a fin de corregirla los artículos y/o bienes son dados de baja.

**Otros Activos.**

El municipio no cuenta con otros activos.

**Pasivo.**

**2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo**

Representan sueldos de personal que quedaron pendientes de pago al cierre de mes, cuyo monto asciende a \$821,738.26

**2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO**

El pasivo de \$16,429,476.46 se integra de la forma siguiente:

**SUBTOTAL (ADMON. ANTERIORES)                    \$    3,963,783.78**

**SUBTOTAL (ADMON. ACTUAL) \$ 12,465,692.68**

**TOTAL \$ 16,429,476.46**

**2113 CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS PAGAR A CORTO PLAZO**

El monto reportado de \$16,591,938.08 corresponden adeudos por obra pública ejecutada.

**2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO**

La integración de éste concepto se integra de la forma siguiente:

**Impuestos y Retenciones por Pagar \$ 12,296,042.32**

Retenciones Federales	76,122.31
Otras Retenciones	3,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 12,375,164.63</b>

**2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

Esta cuenta se integra de los siguientes conceptos:

Laudos de la administración 2013-2015	\$ 4,981,436.87
Líneas SIIGEM	74,516.28
Adeudos a funcionarios de la administración 2019-2021	69,875.39
Anticipo a cuenta de participaciones	\$ 10,000,000.00
Otros	29,658.07
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 15,155,486.61</b>

**2130 Porción a Corto plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo**

En este rubro han sido registrados los créditos bancarios que en esta administración se han contratado, siendo los siguientes:

Un monto de \$4,166,662.00 corresponde al saldo insoluto del préstamo a corto plazo que se adquirió con BANORTE, a un plazo de 365 días, periodo que inició el 27 de mayo de 2019 y concluirá el 25 de mayo de 2020. Y un crédito adquirido con BANSI, S.A. Institución de Banca Múltiple, por un monto de \$31,512,810.00 a un plazo de doce meses a una tasa variable.

**Deuda Pública.**

**2230 Deuda Pública a Largo Plazo (Detalle de la presente cuenta)**

Se tiene contratado con Banobras un crédito a largo plazo, cuyo saldo insoluto al cierre es de \$107,112,556.31

El presente empréstito fue contratado el 16 de octubre de 2015, con amortizaciones mensuales, y está garantizado con las participaciones federales y vence el 31 de mayo de 2028.

**II. Notas al Estado de Actividades**

Los Ingresos de Gestión, participaciones, aportaciones y otros ingresos y beneficios, recaudados en el mes son:

Impuestos	48,909,189.39
Derechos	22,934,563.28
Productos de tipo corriente	843,820.00

Aprovechamientos de tipo corriente	531,062.39
Participaciones y aportaciones	534,247,378.80
Ingresos financieros	3,891,162.68
<b>TOTAL</b>	<b>611,357,176.54</b>

**Gastos y Otras Pérdidas.**

Por lo que se refiere a este rubro de Gastos y Otras Pérdidas la erogación se relaciona en la tabla siguiente:

1000	Servicios Personales	Agrupar las remuneraciones del personal al servicio de los entes públicos, tales como: sueldos, salarios, honorarios asimilables al salario, prestaciones y gastos de seguridad social, obligaciones laborales y otras prestaciones derivadas de una relación laboral; pudiendo ser de carácter permanente o transitorio teniendo un monto ejercido por	\$ 306,904,046.75
2000	Materiales y Suministros	Agrupar las asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de bienes y servicios públicos y para el desempeño de las actividades administrativas por un monto ejercido de	25,606,743.59
3000	Servicios Generales	Asignaciones destinadas a cubrir erogaciones por concepto de servicios básicos necesarios para el funcionamiento de los entes públicos. Comprende servicios tales como; postal telegráfico, telefónico, energía eléctrica, agua, transmisión de datos, radiocomunicaciones y otros análogos teniendo un saldo ejercido de	96,540,998.80
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	En este rubro se agrupan las aportaciones que se le dan al Sistema Municipal Para Desarrollo Integral de la Familia de Zinacantepec y al Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte así como apoyos a la ciudadanía.	63,508,502.79
9000	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	Asignaciones destinadas para el pago de amortización de Capital e Intereses del Financiamiento contratado con Banobras.	10,470,563.67
5000 0001	Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	Estos gastos se originan por los egresos que no afectan presupuesto.	11,939,391.68
6000	Inversión Pública	Asignaciones para la cancelación de las Obras terminadas que realiza el Municipio en las diferentes comunidades para beneficio de la población.	59,523,129.66



<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>\$ 574,493,376.94</b>
---	--------------------------

**III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública.**

Durante el ejercicio se efectuaron las aplicaciones correspondiente a las transacciones del ejercicio, mismas que se reflejan en los movimientos que se reportan en éste estado financiero.

**IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo.**

El resumen de los flujos de efectivo del ejercicio es:

CONCEPTO	EJERCICIO 2019
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación.	129,715,233.95
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión.	-
Flujo neto por actividades de financiamiento	31,512,810.00
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalente al Efectivo.	47,857,649.65
Efectivo y Equivalente al efectivo al Inicio del Mes	5,951,947.17
Efectivo y Equivalente al efectivo al Final del Mes	53,809,596.82

**V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables.**

<b>INGRESOS PRESUPUESTALES</b>	<b>652,869,986.54</b>
<b>MENOS:</b>	
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	41,512,810.00
INGRESOS DERIVADO DE EJERCICIOS ANT. NO APLICADOS	
REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	
ACTUALIZACIÓN DE INVENTARIO DE BIENES INMUEBLES	
INGRESO PENDIENTE DE REGISTRO PRESUPUESTALMENTE	

**MAS:**

INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO  
OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES

(REGISTRO DE REMANENTES Y FONDO DE RESERVA)

**TOTAL DE INGRESOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES 611,357,176.54**

**GASTOS PRESUPUESTALES 649,694,171.83**

**MENOS:**

ADQUISICIÓN DE ACTIVO FIJO 13,549,312.00

CONSTRUCCIONES EN PROCESO 119,504,417.39

ANTICIPO A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS

DIFERENCIA DE AJUSTES PRESUPUESTALES

OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS (COMPROMETIDO) 1,094,422.63

DEUDA PÚBLICA (AMORTIZACIÓN DE CAPITAL) 11,766,714.64

ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS) 748,449.57

POR EJERCICIOS ANTERIORES

OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES

(COMPROMETIDOS Y PASIVOS POR OBLIGACIONES DE PAGO)

**MAS:**

GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS 11,939,391.68

ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS,

OBSOLESENCIA Y AMORTIZACIONES

OTROS GASTOS (Cancelacion de Obras Terminadas)

INVERSION PUBLICA (OBRA PUBLICA EN BIENES DE 59,523,129.66

DOMINIO PUBLICO).

**IGUAL A:**

**TOTAL DE GASTOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES 574,493,376.94**

  
GERARDO NAVA SÁNCHEZ  
PRESIDENTE MUNICIPAL

  
NOEMÍ CAMINO VALLEJO  
SÍNDICO MUNICIPAL

  
LUIS BUSTAMANTE TERÁN  
TESORERO MUNICIPAL

  
ADIEL LEÓN ÁLVAREZ  
SECRETARIO MUNICIPAL

